



شركة سلوان للوساطة المالية م.م.

SELWAN FINANCIAL BROKER'S

الرقم :- ش س ل م / ٥ / ١٤

التاريخ :- ٢٠٠٥/٢/١٤ م

F-S-BROKER 38 - 15 - 2 - 226

السادة / هيئة الأوراق المالية
معالي الدكتور / بسام الساكت الأكرم

تحية طيبة وبعد ،،،،

بالإشارة إلى المادة ١٤ من تعليمات الإفصاح رقم ١ لسنة ١٩٩٨ نرفق طيه
الميزانية العمومية وحساب الأرباح والخسائر لعام ٢٠٠٣ موضحين لكم
البند الغير وارده بالميزانية .

١- شركة سلوان شركة ذات مسؤولية محدودة نشاطها وسيط بالعمولة ويعمل
لحساب محفظته .

٢- نتائج عام ٢٠٠٥ كانت كما يلي الأرباح قبل الضرائب واحتساب القيمة
العادلة ١٧٥٣٤١,٠٠ ثم اقتطاع مبلغ ٤٣٨٣٥,٠٠ مخصص ضريبة دخل و
ثم تنزيل القيمة العادلة والبالغة ٢١٨٧١٣,٠٠ دينار مما حقق خسائر بلغت
٨٧٢٠٧,٠٠ دينار لعام ٢٠٠٥ وقد تم تقاص الخسائر لعام ٢٠٠٥ مع الأرباح
المدورة السابقة البالغة في بداية عام ٢٠٠٥ (١٧٩٤٢٤,٠٠) لتصبح في
٢٠٠٥/١٢/٣١ قيمة الأرباح المدورة (٩٢٢١٧,٠٠) دينار

٣- بلغت حصة الشركة من السوق لعام ٢٠٠٥ مبلغ (٥٢٦,٢٤٧,٢٣٨,٣٤٠)
دينار نسبة ١,٥٦% من إجمالي حجم السوق وحصلت على المرتبة ٢٢ بين
الوسطاء

٤- طرأت زيادة على راس مال الشركة ودخول شركاء جدد المسجل ليصبح في
عام ٢٠٠٥ مليون دينار مقسم إلى مليون حصة وبلغت حقوق الشركاء
(١١٥٤٣٢٦,٠٠) دينار .

٥- تمت الموافقة من قبل الشركاء على انتخاب السادة / إبراهيم العباسي وشركاه
لمدققين حسابات لسنة ٢٠٠٦

شركة سلوان للوساطة المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المدققين
2	الميزانية العمومية كما في 31 كانون الاول 2005 و 2004 (بيان أ)
3	بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهيتين في 31 كانون الاول 2005 و 2004 (بيان ب)
4	بيان الميزانية العمومية للشركاء للفترة المنتهيتين في 31 كانون الاول 2005 و 2004 (بيان ج)
5	بيان التكاليف العمومية للفترة المنتهيتين في 31 كانون الاول 2005 و 2004 (بيان د)
6-10	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات



تقرير مدقق الحسابات

568 06 02

الى السادة الشركاء في
شركة سلوان للوساطة المالية المحدودة المسؤولة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العمومية لشركة سلوان للوساطة المالية المحدودة المسؤولة كما في 31 كانون الاول 2005 و 2004 وكلاً من بيان الدخل وتوزيعه وبيان التغيرات في حقوق الشركاء وبيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ذيك التاريخين . ان إعداد هذه البيانات المالية هو من مسؤولية ادارة الشركة وان مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حولها استنادا الى أعمال التدقيق التي قمنا بها .

لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وتتطلب هذه المعايير التخطيط والقيام بأعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء مادية . يشمل التدقيق ، فحوصاً على انبساط اختبائي ، للأدلة المؤيدة للمبالغ والإفصاحات الواردة في البيانات المالية ، كما يشمل التحقق من المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الادارة ، بالإضافة الى تقييم أسلوب العرض الاجمالي للبيانات المالية . إننا نعتقد بأن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً لادعاء رأينا .

برأينا ، ان البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة ، من جميع النواحي المادية ، المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الاول 2005 و 2004 ونتائج أعمالها وتوزيع دخلها والتغيرات في حقوق الشركاء وتدفقاتها النقدية للسنتين المنتهيتين في التاريخين المذكورين . وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية .

وعملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لاداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية .

استناداً الى كل ما تقدم فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على البيانات المالية المرفقة .

عن ابراهيم العباسي وشركاه

أحمد محمد العباسي

إجازة رقم 710 فئة / أ

عمان في 26 كانون الثاني 2006

البيانات المالية

شركة سلوان للوساطة المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في 31 كانون الاول 2005 و 2004

	ايضاح	2005	2004
		دينار اردني	دينار اردني
<u>الموجودات</u>			
<u>الموجودات المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك		31,590	876
استثمارات بغرض المتاجرة	2، 3 ب	1,408,718	846,161
حسابات مدينة متنوعة	4	162,001	88,580
مجموع الموجودات المتداولة		1,602,309	935,617
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
الموجودات الثابتة بعد الاستهلاك المتراكم	2، 5 ج	56,126	60,504
مجموع الموجودات غير المتداولة		56,126	60,504
مجموع الموجودات		1,658,435	996,121
<u>المطلوبات وحقوق الشركاء</u>			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
بنوك دائنة		377,594	229,490
ذمم دائنة		83,428	
مخصص ضريبة الدخل		43,085	25,096
مجموع المطلوبات المتداولة		504,107	254,586
<u>حقوق الشركاء</u>			
رأس المال المدفوع		1,000,000	500,000
احتياطي اجباري		31,055	31,055
احتياطي اختياري		31,055	31,055
الارباح المدورة (بيان ب)		92,218	179,425
مجموع حقوق الشركاء		1,154,328	741,535
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء		1,658,435	996,121

ان لايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

شركة سلوان للوساطة المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل وتوزيعه للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الاول 2005 و 2004

	ايضاح	2005 دينار اردني	2004 دينار اردني
<u>الايرادات</u>			
عمولات الوساطة	2 أ	720,900	397,143
مجم (خسارة) المتاجرة بالاسهم		(323,195)	(5,768)
ايرادات ارباح الاسهم الموزعة		48,806	12,589
اطفاء مخصص هيوط أسعار أسهم		-	22,854
تعديلات القيمة العادلة	2 ب	(218,713)	(72,883)
ايرادات اخرى		7,681	756
مجموع الايرادات		235,479	354,691
<u>المصروفات</u>			
مصاريف ادارية وعمومية	6	(215,719)	(131,181)
فوائد و عمولات بنكية		(63,132)	(54,643)
اطفاء مصاريف التأسيس		-	(2,024)
اطفاء الشهرة		-	(64,000)
مجموع المصاريف		(278,851)	(251,848)
(خسارة) ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات		(43,372)	102,843
مخصص ضريبة الدخل		(43,835)	(25,961)
(خسارة) ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات		(87,207)	76,882
أرباح مدورة في بداية السنة		179,425	122,311
مجموع الارباح القابلة للتوزيع		92,218	199,193
السحول للاحتياطي الاجباري		-	10,384
السحول للاحتياطي الاختياري		-	10,384
الارباح المدورة في نهاية السنة (بيان ا)		92,218	179,425
المجموع		92,218	200,193

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

شركة سلوان للوساطة المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ج بيان التغيرات في حقوق الشركاء للمستثمرين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2005 و 2004

البيان	رأس المال	الاحتياطي الإجمالي	احتياطي اختياري	الأرباح المدورة	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في 31 كانون الأول 2003	500,000	20,671	20,671	122,311	663,653
ربح السنة (بيان أ)	-	-	-	77,882	77,882
المحول للاحتياطي الإجمالي	-	10,384	-	(10,384)	-
المحول للاحتياطي الاختياري	-	-	10,384	(10,384)	-
الرصيد في 31 كانون الأول 2004 (بيان أ)	500,000	31,055	31,055	179,425	741,535
(خسارة) السنة (بيان أ)	-	-	-	(87,207)	(87,207)
زيادة رأس المال	500,000	-	-	-	500,000
الرصيد في 31 كانون الأول 2005 (بيان أ)	1,000,000	31,055	31,055	92,218	1,154,328

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

بيانات مالية مدققة

AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

شركة سلوان للوساطة المالية
ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الاول 2005 و 2004

بيان د

	2005 دينار اردني	2004 دينار اردني
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>		
(خسارة) ربح السنة	(87,207)	103,843
استهلاكات و اطفاءات	13,493	79,836
اضفاء مخصص هبوط أسعار أسهم	72,883	-
تعديلات القيمة العادلة	218,713	-
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	217,882	183,679
ضريبة دخل مدفوعة	-	(865)
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>		
استثمارات بغرض المتاجرة	(854,154)	(567,196)
حسابات مدينة متنوعة	(73,421)	(20,558)
<u>(الزيادة) (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
مخصص ضريبة الدخل	17,988	(17,351)
ذمم دائنة	83,428	-
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	(608,277)	(422,291)
<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>		
شراء موجودات ثابتة	(18,464)	(22,970)
بيع موجودات ثابتة	9,350	-
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(9,114)	(22,970)
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>		
بنوك دائنة	148,105	229,490
زيادة رأس المال	500,000	-
صافي النقد الناتج عن الانشطة التمويلية	648,105	229,490
التغير في رصيد النقد	30,714	(215,771)
النقد في الصندوق ولدى البنوك اول السنة	876	216,647
النقد في الصندوق ولدى البنوك اخر السنة	31,590	876

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

إيضاحات حول البيانات المالية

شركة سلوان للوساطة المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

الاستثمارات

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الأول 2004	31 كانون الأول 2005
دينار اردني	دينار اردني	
اسهم لأغراض المتاجرة		
محفظة الاسهم المحلية		
اسهم بنوك ومؤسسات مالية	519,732	419,372
اسهم شركات خدمات	78,134	727,754
اسهم شركات صناعية	321,178	553,188
القيمة الدفترية قبل التقييم في نهاية السنة	919,044	1,700,314
تعديلات القيمة العادية	(72,883)	(291,596)
إجمالي القيمة العادية لمحفظة الاسهم المحلية	846,161	1,408,718

الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الأول 2004	31 كانون الأول 2005
دينار اردني	دينار اردني	
تأمينات كفالات بنكية	37,500	100,000
تأمينات مستردة	51,080	75
صندوق ضمان التسوية	-	59,026
ذمم موظفين	-	2,900
المجموع	88,580	162,001

شركة سلوان للوساطة المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية

تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة سلوان للوساطة المالية وسجلت في سجل الشركات لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (6405) بتاريخ 2000/11/1 ، يتألف رأسمال الشركة من 1,000,000 دينار مقسم الى 1,000,000 حصة قيمة كل حصة دينار اردني واحد ، ومن غايات الشركة ممارسة أعمال الوساطة المالية بالعمولة لدى سوق عمان المالي والقيام بعمليات شراء الأوراق المالية وبيعها والتداول بها لحساب محفظته الخاصة .

السياسات المحاسبية الهامة

أ. تحقق الإيرادات

تمثل مبيعات محفظة الأوراق المالية قيمة صافي الإيرادات المتحققة لقاء بيع أوراق مالية للغير خلال السنة المالية الحالية ، ويتم قيد إيراد وأرباح الأوراق المالية عند قبضها وفقاً للأساس النقدي .

كما تقوم الشركة بإدارة محافظ استثمارية للعملاء ويتم إثبات العمولة التي تتقاضاها الشركة كإيراد إدارة محافظ .

ب. محفظة الأوراق المالية

يتم قيد مشتريات محفظة الأوراق المالية من الأسهم والسندات بالتكلفة ويتم احتساب تكلفة المحفظة لبندوها وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك ، وتقيم المحفظة في نهاية السنة بالقيمة العادلة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم 39 ، وتفيد الفروقات الناجمة عن إعادة التقييم في بيان الدخل كأرباح أو خسائر إعادة تقييم للمحفظة وفقاً للنتيجة .

ج. الموجودات الثابتة والاستهلاكات

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ، ويتم استهلاكها على مدى العمر الانتاجي المقدّر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وبمعدلات استهلاك سنوية تتراوح بين 2 - 20 بالمائة .

شركة سلوان للوساطة المالية ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

5- الموجودات الثابتة

يتألف هذا البند مما يلي :

	2005				2004	
	التكلفة في بداية السنة	إضافات السنة	حذوفات السنة	نهاية التكلفة في السنة	الاستهلاك المتراكم	القيمة الدفترية
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
اثاث	2,645	1,245	-	3,890	1,568	2,322
الات وأجهزة مكتبية	28,395	17,219	-	45,614	24,725	20,889
سيارات	51,400	-	11,000	40,400	7,485	32,915
المجموع	82,440	18,464	11,000	89,904	33,778	56,126
						60,504

شركة سلوان للوساطة المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا الميزانية مما يلي :

	2005 دينار اردني	2004 دينار اردني
رواتب واجور	65,238	72,211
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	4,928	3,629
ايجارات	7,696	7,696
قرطاسية ومطبوعات وحبر	2,193	913
مصاريف سوم عضوية ووساطة السوق	2,461	1,233
مصاريف السيارات	4,356	4,109
هاتف وبريد	3,850	2,233
تأمين صحي	3,259	3,168
تدريب موظفين	480	4,225
ضريبة وبوفيه	1,378	3,420
رسوم عامة واشتراكات ورخص مهن	891	1,088
مواصلات داخلية	1,082	631
صيانة واصلاحات	2,620	1,015
اتعاب مهنية	1,190	740
مصاريف سفر	2,833	3,476
مصرف استهلاك موجودات ثابتة	13,493	13,812
رسوم وغرامات مدفوعة لمركز ايداع الاوراق وهينة الاوراق المالية	6,434	2,221
دعاية واعلان	209	212
خسارة بيع موجودات ثابتة	-	2,103
عمولات مدفوعة عمولة حوالات وارادة	160	942
الكهرباء	2,446	1,104
رسوم انتساب صندوق ضمان التسوية	600	-
مكافآت موظفين	21,500	-
كفالات	8,210	-
مصاريف متنوعة	5,686	-
صندوق حماية المستثمر	52,526	-
المجموع	215,719	130,181

شركة سلوان للوساطة المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

الالتزامات الطارئة

على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات طارئة لقاء كفالات بنكية صادرة قيمتها 400.000 دينار اردني وتأميناتها النقدية 100.000 دينار اردني لصالح هيئة الاوراق المالية ومركز ايداع الاوراق المالية.

ارقام المقارنة

تم تعديل ارقام المقارنة لتتلائم وارقام السنة المالية الحالية.